

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Association Communication NON Violente

13 bis Boulevard Saint Martin

75003 PARIS

Siret : 389 591 991 00036

Mission de Présentation

Effectuée par :

Véronique MASCRE

Expert-Comptable

Conseil en gestion

Coach d'entrepreneurs certifiée

Formateur

EVE-ec SARL

2 rue Lechapelais

75017 PARIS

Tel : 06 08 03 50 45

eve-ec@orange.fr

Sommaire

Bilan

Compte de résultat

Annexe

- Principes et Méthodes comptables
- Immobilisations et amortissements
- Etats des échéances des créances et dettes
- Charges à payer et Produits à recevoir
- Charges et Produits constatés d'avance
- Effectif

Bilan Actif

Rubriques	Montants brut	Dépréciations	Montants net N	Montants net N-1
Autres immobilisations corporelles	627	627		239
Autres immobilisations financières	90		90	
<i>Actif immobilisé</i>	717	627	90	239
Stock de marchandises	39 967	322	39 645	44 306
Avances, acomptes versés sur				3 015
Créances clients et comptes rattachés	61 616		61 616	118 020
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	31 269		31 269	53 259
Disponibilités (solde en baque)	1 367		1 367	35 654
Charges constatées d'avance	17 409		17 409	
<i>Actif circulant</i>	151 628	322	151 306	254 253
TOTAL	152 345	949	151 396	254 492

Bilan Passif

Rubriques	Montants net N	Montants net N-1
Report à nouveau	49 476	69 185
RESULTAT DE L'EXERCICE	(34 308)	(19 709)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	15 167	49 476
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Provisions pour risques et charges</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (banque postale)	19 139	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 847
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 191	68 443
Dettes fiscales et sociales	11 131	10 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 860	
Produits constatés d'avance	51 909	122 205
<i>Dettes</i>	136 229	205 016
TOTAL	151 396	254 492

Compte de Résultat

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	53 362	59 428	(6 066)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	303 033	182 302	120 732
Chiffre d'affaires net	356 395	241 729	114 666
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	11 170		11 170
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de	1 256	6 652	(5 396)
Autres produits	51 431	69 975	(18 544)
Produits d'exploitation	420 252	318 357	101 895
Achats de marchandises (et droits de douanes)	33 601	49 354	(15 753)
Variations de stock de marchandises	4 616	(19 645)	24 262
Achats de matières premières et autres approvisionnement			0
Variation de stock (matières premières et			
Autres achats et charges externes	362 995	274 562	88 433
Impôts, taxes et versements assimilés	203		203
Salaires, traitements et charges sociales	36 561	54 339	(17 778)
Dotations sur immobilisations et actif circulant	561	1 124	(563)
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5 452	(5 452)
Charges d'exploitation	438 537	365 186	73 351
Résultat d'exploitation	(18 285)	(46 829)	28 544
Autres intérêts et produits assimilés	1 110		1 110
Produits financiers	1 110		1 110
Intérêts et charges assimilées			
Charges financières			
Résultat financier	1 110		1 110
Produits exceptionnels	1 458	41 388	(39 930)
Reprises sur provisions et transferts de charges	(1 930)	6 000	(7 930)
Produits exceptionnels	(472)	47 388	(47 860)
Charges exceptionnelles	16 661	20 268	(3 607)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	16 661	20 268	(3 607)
Résultat exceptionnel	(17 133)	27 120	(44 253)
Bénéfice ou perte	(34 308)	(19 709)	(14 599)

Annexes

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Matériel informatique	*2* ans
-----------------------	---------

b) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

c) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations

Augmentations

Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
<i>Frais d'établissement et de développement</i>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 268		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	627		
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	627		
Prêts et autres immobilisations financières			90
<i>Total des immobilisations financières</i>			90
TOTAL	1 894		90

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>		1 268		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			627	
<i>Total des immobilisations corporelles</i>			627	
Prêts et autres immobilisations financières			90	
<i>Total des immobilisations financières</i>			90	
TOTAL		1 268	717	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 268		1 268	
Mat de bureau et informatique,	388	239		627
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	388	239		627
Total général	1 656	239	1 268	627

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances			
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	90	90	
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	<i>90</i>	<i>90</i>	<i>0</i>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	61 616	61 616	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Débiteurs divers			
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>61 616</i>	<i>61 616</i>	<i>0</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17 409</i>	<i>17 409</i>	
TOTAL	79 115	79 115	

Etat des dettes				
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Auprès des organismes de crédit :</u>				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	19 139	19 139		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	52 191	52 191		
Personnel et comptes rattachés	2 041	2 041		
Sécurité sociale et autres organismes	9 090	9 090		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 860	1 860		
Produits constatés d'avance	51 909	51 909		
TOTAL	136 229	136 229		

<i>Charges à Payer</i>	Montant
Dettes fournisseurs, factures non parvenues	35 373
Dettes fiscales et sociales	2 857
Autres dettes	1 860
TOTAL	40 090

<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	Montant
Créances clients sur prestations 2012 et facturés en 2013	11 738
TOTAL	11 738

<i>Charges Constatées d'avances</i>	Montant
Charges constatées en 2012 concernant l'exploitation 2013	17 409
TOTAL	17 409

<i>Produits Constatés d'avance</i>	Montant
Stages facturés en 2012 et réalisés en 2013	51 909
TOTAL	51 909

<i>Provisions pour dépréciation</i>				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	278	322	278	322
Provisions sur comptes clients				
TOTAL	278	322	278	322
Total général	278	322	278	322

Ventilation de l'effectif de l'entreprise

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres.....		
Agents de maîtrise et techniciens ...		
Employés	1	
TOTAL		

-o0o-